

淮安清河新区投资发展有限公司



审计报告

00002018040070318114

报告文号：中兴华审字[2018]第020802号

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

淮安清河新区投资发展有限公司
2017年度合并及母公司财务报表
审计报告



中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址：北京市西城区阜外大街1号四川大厦东座15层

邮编：100037

目 录

一、审计报告

二、审计报告附送

1. 合并资产负债表
2. 合并利润及利润分配表
3. 合并现金流量表
4. 合并现金流量表补充资料
5. 母公司资产负债表
6. 母公司利润及利润分配表
7. 母公司现金流量表
8. 母公司现金流量表补充资料
9. 财务报表附注

三、审计报告附件

1. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）营业执照复印件
2. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）执业证书复印件
3. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）证券、期货相关业务许可证复印件
4. 注册会计师执业证书复印件



中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP
地址（Add）：北京市西城区阜外大街1号四川大厦东座15层
F15, Sichuan Building East, No.1 Fu Wai Da Jie, Xicheng District, Beijing, China

审计报告

中兴华审字（2018）第020802号

淮安清河新区投资发展有限公司：

一、审计意见

我们审计了淮安清河新区投资发展有限公司（以下简称“清河投资公司”）财务报表，包括2017年12月31日的合并及母公司资产负债表，2017年度的合并及母公司利润表和利润分配表，合并及母公司现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照《企业会计准则》和《企业会计制度》的规定编制，公允反映了清河投资公司2017年12月31日合并及母公司的财务状况以及2017年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于清河投资公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则和《企业会计制度》的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估清河投资公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算清河投资公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督清河投资公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对清河投资公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致清河投资公司不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就清河投资公司实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行公司审计。我们对审计意见承担全部责任。



中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



2018年4月15日

合并资产负债表

编制单位:淮安清河新区投资发展有限公司

单位:人民币元

资 产	附注	2016年12月31日	2017年12月31日
流动资产:			
货币资金			
短期投资	七之2	687,306,555.64	1,250,272,636.85
应收票据	七之2	846,800,000.00	86,102,213.59
应收股利			
应收利息			
应收账款			
其他应收款	七之3	4,844,679,310.96	6,052,626,227.96
预付账款	七之4	4,660,025,601.06	4,065,630,886.79
应收补贴款	七之5	1,406,332,337.71	1,463,132,009.64
存货			
待摊费用	七之6	3,545,645,799.14	2,929,732,199.56
一年内到期的长期债权投资			13,755.48
其他流动资产			
	七之7	394,095,234.73	400,539,010.81
流动资产合计		16,384,884,839.24	16,248,048,940.68
长期投资:			
长期股权投资			
长期债权投资	七之8	105,507,922.02	317,872,172.91
长期投资合计		105,507,922.02	317,872,172.91
其中:合并价差			
固定资产:			
固定资产原价			
减:累计折旧	七之9	2,080,714,593.69	2,080,870,794.81
固定资产净值	七之9	250,064,600.44	295,558,327.50
减:固定资产减值准备	七之9	1,830,649,993.25	1,785,312,467.31
固定资产净额			
工程物资		1,830,649,993.25	1,785,312,467.31
在建工程			
固定资产清理	七之10		71,477,051.64
固定资产合计			
无形资产及其他资产:		1,830,649,993.25	1,856,789,518.95
无形资产			
长期待摊费用	七之11	224,381,813.23	218,045,406.75
其他长期资产			
	七之12	5,497,451,734.50	5,497,451,734.50
无形资产及其他资产合计			
递延税项:		5,721,833,547.73	5,715,497,141.25
递延税款借项			
资产总计		24,042,876,302.24	24,138,207,773.79

单位负责人:

亚任
印青

单位主管会计工作的负责人:

康何
印正

会计机构负责人:

李

合并资产负债表 (续)

编制单位:淮安清河新区投资发展有限公司

单位:人民币元

负债及股东权益	附注	2016年12月31日	2017年12月31日
流动负债:			
短期借款	七之13		
应付票据	七之14	740,470,000.00	729,000,000.00
应付账款	七之15		15,000,000.00
预收账款	七之16	405,632,138.72	399,456,532.72
应付工资	七之17	351,430,072.08	447,968,975.15
应付福利费	七之18	582,203.33	-36,123.77
应付股利		795,039.05	1,113,222.72
应交税金			
其他应交款	七之19	367,825,817.16	434,021,655.54
其他应付款	七之20	3,852,380.56	5,909,606.78
预提费用	七之21	1,616,302,613.72	1,884,023,522.33
预计负债	七之22	79,052,327.78	28,319,913.65
一年内到期的长期负债			
其他流动负债	七之23	1,321,000,000.00	1,855,625,000.00
流动负债合计		4,886,942,592.40	5,800,402,305.12
长期负债:			
长期借款			
应付债券	七之24	4,342,602,423.92	4,535,602,423.92
长期应付款	七之25	1,420,000,000.00	280,000,000.00
专项应付款	七之26	424,463,213.70	364,462,479.10
其他长期负债	七之27	164,391,615.39	166,471,615.39
长期负债合计		6,351,457,253.01	5,346,536,518.41
递延税项:			
递延税款贷项			
负债合计		11,238,399,845.41	11,146,938,823.53
少数股东权益			
所有者权益:			
实收资本	七之28	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00
资本公积	七之29	8,191,560,751.23	8,191,560,751.23
盈余公积	七之30	161,664,028.14	180,796,558.29
其中:法定公积金			
未确认投资损失		-4,072,849.12	-8,794,735.00
未分配利润	七之31	1,455,324,526.58	1,627,706,375.74
归属于母公司所有者权益合计		12,804,476,456.83	12,991,268,950.26
负债及所有者权益合计		24,042,876,302.24	24,138,207,773.79

单位负责人:

亚任青

单位主管会计工作的负责人:

康何印正

会计机构负责人:

王超

合并利润及利润分配表

编制单位:淮安清河新区投资发展有限公司

单位:人民币元

项 目	附注	2016年度	2017年度
一、主营业务收入	七之32	1,368,468,897.35	1,374,414,296.25
减: 主营业务成本	七之33	1,151,350,980.91	1,177,686,640.31
主营业务税金及附加		8,347,858.29	5,887,146.41
二、主营业务利润		208,770,058.15	190,840,509.53
加: 其他业务利润	七之34	703,622.66	793,701.89
减: 营业费用		24,799,470.54	1,993,730.19
管理费用		123,922,810.13	110,407,659.98
财务费用	七之35	19,575,076.30	-4,940,589.27
三、营业利润		41,176,323.84	84,173,410.52
加: 投资收益	七之36	70,021,650.39	-4,635,749.11
补贴收入	七之37	115,000,000.00	130,000,000.00
营业外收入	七之38	10,317,725.54	90,927.48
减: 营业外支出	七之39	7,266,065.33	617,354.25
四、利润总额		229,249,634.44	209,011,234.64
减: 所得税	七之40	40,203,244.98	22,218,741.21
少数股东本期损益		-3,896,084.26	
加: 未确认的投资损失		2,811,941.77	4,721,885.88
五、归属于母公司净利润		195,754,415.49	191,514,379.31
加: 年初未分配利润		1,279,143,480.13	1,455,324,526.58
其他转入			
六、可供分配的利润		1,474,897,895.62	1,646,838,905.89
减: 提取法定公积金		19,573,369.04	19,132,530.15
转增资本公积			
七、可供股东分配的利润		1,455,324,526.58	1,627,706,375.74
减: 应付优先股股利			
提取任意盈余公积金			
应付普通股股利			
转作资本的普通股股利			
八、未分配利润		1,455,324,526.58	1,627,706,375.74

单位负责人:

亚任青

单位主管会计工作的负责人:

康何正

会计机构负责人:

康何正

合并现金流量表

编制单位:淮安清河新区投资发展有限公司

单位:人民币元

报表项目	行次	2016年度	2017年度
一、经营活动产生的现金流量	1		
销售商品、提供劳务收到的现金	2	822,194,852.54	368,816,943.44
收到的税费返还	3		
收到的其他与经营活动有关的现金	4	4,684,609,309.55	5,243,526,851.13
现金流入小计	5		
购买商品、接受劳务支付的现金	6	5,506,804,162.09	5,612,343,794.57
支付给职工以及为职工支付的现金	7	564,443,733.36	163,317,785.55
支付各项税费	8	17,914,151.80	6,741,435.49
支付的其他与经营活动有关的现金	9	6,874,182.34	1,015,491.08
现金流出小计	10	7,204,427,551.23	5,413,145,296.12
经营活动产生的现金流量净额	11		
二、投资活动产生的现金流量	12	7,793,659,618.73	5,584,220,008.24
收回投资所收到的现金	13	-2,286,855,456.64	28,123,786.33
取得投资收益所收到的现金	14		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	15	229,641,410.75	760,697,786.41
收到的其他与投资活动有关的现金	16	72,131.17	
现金流入小计	17	120,000,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	18		
投资所支付的现金	19	349,713,541.92	760,697,786.41
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	20	50,701,217.80	35,368,559.77
支付的其他与投资活动有关的现金	21		217,000,000.00
现金流出小计	22	90,627,093.44	
投资活动产生的现金流量净额	23	141,328,311.24	252,368,559.77
三、筹资活动产生的现金流量	24	208,385,230.68	508,329,226.64
吸收投资所收到的现金	25		
取得借款所收到的现金	26		
收到的其他与筹资活动有关的现金	27	3,997,432,423.92	3,129,000,000.00
现金流入小计	28	3,600,000.00	145,000,000.00
偿还债务所支付的现金	29		
分配股利、利润和偿付利息所支付的现金	30	4,001,032,423.92	3,274,000,000.00
支付的其他与筹资活动有关的现金	31	1,412,825,405.56	2,813,465,000.00
现金流出小计	32	474,454,165.58	424,021,931.76
筹资活动产生的现金流量净额	33	400,632,850.83	404,000,000.00
四、汇率变动对现金的影响额	34		
五、现金及现金等价物净增加额	35	2,287,912,421.97	3,641,486,931.76
	36	1,713,120,001.95	-367,486,931.76
	37		
	38		
	39		
	40	-365,350,224.01	168,966,081.21

单位负责人:

亚任青

单位主管会计工作的负责人:

康何正

会计机构负责人:

李超

合并现金流量表补充资料

编制单位:淮安清河新区投资发展有限公司

单位:人民币元

补充资料	行次	2016年度	2017年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量	46		
净利润	47		
加:少数股东损益	48	195,754,415.49	191,514,379.31
减:未确认投资损失	49	-3,896,084.26	
加:少数股东本期损益	50	2,811,941.77	4,721,885.88
加:计提的资产减值准备	51		
固定资产折旧	52	6,519,795.15	12,312,732.17
无形资产摊销	53	44,759,941.42	45,493,727.06
长期待摊费用摊销	54	6,150,412.10	6,336,406.48
待摊费用的减少(减:增加)	55		
预提费用的增加(减:减少)	56		-13,755.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减:收益)	57	-18,498,161.11	-50,732,414.13
固定资产报废损失	58		
财务费用	59		
投资损失(减:收益)	60	5,178,952.61	546,940.00
递延税款贷项(减:借项)	61	-70,021,650.39	4,635,749.11
存货的减少(减:增加)	62	-2,655,409.87	1,039,388,591.34
经营性应收项目的减少(减:增加)	63	-4,266,364,217.85	-1,642,673,810.50
经营性应付项目的增加(减:减少)	64	1,819,028,491.84	426,037,126.85
其他	65		
	66		
	67		
经营活动产生的现金流量净额	68	-2,286,855,456.64	28,123,786.33
	69		
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动	70		
债务转为资本	71		
一年内到期的可转换公司债券	72		
融资租入固定资产	73		
	74		
	75		
3、现金及现金等价物净增加情况	76		
现金的期末余额	77	242,306,555.64	411,272,636.85
减:现金的期初余额	78	607,656,779.65	242,306,555.64
加:现金等价物的期末余额	79		
减:现金等价物的期初余额	80		
	81		
	82		
	83		
	84		
	85		
	86		
现金及现金等价物净增加额	87	-365,350,224.01	168,966,081.21

单位负责人:

亚任青

单位主管会计工作的负责人:

康何印正

会计机构负责人:

李超

资产负债表

编制单位:淮安清河新区投资发展有限公司

单位:人民币元

资产	附注	2016年12月31日	2017年12月31日
流动资产:			
货币资金		34,588,735.44	238,754,531.34
短期投资		846,800,000.00	86,102,213.59
应收票据			
应收股利			
应收利息			
应收账款	八之1	3,478,736,815.29	4,603,736,815.29
其他应收款	八之2	5,581,072,518.04	4,187,807,203.55
预付账款		1,067,696,743.26	1,426,120,486.68
应收补贴款			
存货		3,504,515,354.52	2,900,881,058.39
待摊费用			
一年内到期的长期债权投资			
其他流动资产		392,462,699.02	392,462,699.02
流动资产合计		14,905,872,865.57	13,835,865,007.86
长期投资:			
长期股权投资	八之3	924,604,942.70	1,173,253,445.38
长期债权投资			
长期投资合计		924,604,942.70	1,173,253,445.38
其中: 合并价差			
固定资产:			
固定资产原价		2,080,050,436.42	2,080,059,876.42
减: 累计折旧		249,563,637.63	295,024,107.26
固定资产净值		1,830,486,798.79	1,785,035,769.16
减: 固定资产减值准备			
固定资产净额		1,830,486,798.79	1,785,035,769.16
工程物资			
在建工程			
固定资产清理			
固定资产合计		1,830,486,798.79	1,785,035,769.16
无形资产及其他资产:			
无形资产		224,381,813.23	218,045,406.75
长期待摊费用			
其他长期资产		5,497,451,734.50	5,497,451,734.50
无形资产及其他资产合计		5,721,833,547.73	5,715,497,141.25
递延税项:			
递延税款借项			
资产总计		23,382,798,154.79	22,509,651,363.65

单位负责人:

亚伍印青

单位主管会计工作的负责人:

康何印正

会计机构负责人:

张超

资产负债表 (续)

编制单位:淮安清河新区投资发展有限公司

单位:人民币元

负债及股东权益	附注	2016年12月31日	2017年12月31日
流动负债:			
短期借款		80,000,000.00	
应付票据			
应付账款		375,464,552.34	375,464,552.34
预收账款		408,159.63	408,159.63
应付工资		113,790.23	-36,123.77
应付福利费		795,039.05	1,113,222.72
应付股利			
应交税金		219,506,045.30	281,260,381.43
其他应交款		1,253,196.21	3,177,910.41
其他应付款		3,083,800,909.21	2,733,509,645.27
预提费用		79,052,327.78	28,319,913.65
预计负债			
一年内到期的长期负债		1,305,000,000.00	1,855,625,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		5,145,394,019.75	5,278,842,661.68
长期负债:			
长期借款		3,420,000,000.00	3,420,000,000.00
应付债券		1,420,000,000.00	280,000,000.00
长期应付款		424,463,213.70	364,462,479.10
专项应付款		164,391,615.39	166,471,615.39
其他长期负债			
长期负债合计		5,428,854,829.09	4,230,934,094.49
递延税项:			
递延税款贷项			
负债合计		10,574,248,848.84	9,509,776,756.17
少数股东权益			
所有者权益:			
实收资本		3,000,000,000.00	3,000,000,000.00
资本公积		8,191,560,751.23	8,191,560,751.23
盈余公积		161,664,028.14	180,796,558.29
其中:法定公积金			
未确认投资损失			
未分配利润		1,455,324,526.58	1,627,517,297.96
所有者权益合计		12,808,549,305.95	12,999,874,607.48
负债及所有者权益合计		23,382,798,154.79	22,509,651,363.65

单位负责人: 康何 主管会计工作的负责人: 康何 会计机构负责人: 康何

康何印青

康何印正

康何

利润及利润分配表

编制单位:淮安清河新区投资发展有限公司

单位:人民币元

项 目	附注	2016年度	2017年度
一、主营业务收入	八之4	1,165,048,543.69	1,281,553,398.06
减: 主营业务成本	八之5	1,000,000,000.00	1,100,000,000.00
主营业务税金及附加		3,495,145.64	5,364,605.02
二、主营业务利润		161,553,398.05	176,188,793.04
加: 其他业务利润		703,622.66	794,701.89
减: 营业费用			
管理费用		90,653,240.53	94,850,474.69
财务费用		-838,647.77	-193,001.55
三、营业利润		72,442,427.95	82,326,021.79
加: 投资收益	八之6	75,872,306.95	24,648,502.68
补贴收入		85,000,000.00	105,000,000.00
营业外收入		400.00	22,000.00
减: 营业外支出			105,770.75
四、利润总额		233,315,134.90	211,890,753.72
减: 所得税		37,560,719.41	20,565,452.19
少数股东本期损益			
加: 未确认的投资损失			
五、净利润		195,754,415.49	191,325,301.53
加: 年初未分配利润		1,279,143,480.13	1,455,324,526.58
六、可供分配的利润		1,474,897,895.62	1,646,649,828.11
减: 提取法定公积金		19,573,369.04	19,132,530.15
转增资本公积			
七、可供股东分配的利润		1,455,324,526.58	1,627,517,297.96
减: 应付优先股股利			
提取任意盈余公积金			
应付普通股股利			
转作资本的普通股股利			
八、未分配利润		1,455,324,526.58	1,627,517,297.96

单位负责人:

亚任青印

单位主管会计工作的负责人:

康何印正

会计机构负责人:

李起

现金流量表

编制单位:淮安清河新区投资发展有限公司

单位:人民币元

报 表 项 目	行次	2016年度	2017年度
一、经营活动产生的现金流量	1		
销售商品、提供劳务收到的现金	2	528,741,340.00	195,809,634.00
收到的税费返还	3		
收到的其他与经营活动有关的现金	4	4,584,046,631.73	3,814,278,506.89
	5		
现金流入小计	6	5,112,787,971.73	4,010,088,140.89
购买商品、接受劳务支付的现金	7	402,591,138.08	100,378,125.45
支付给职工以及为职工支付的现金	8	2,634,121.52	3,722,766.14
支付各项税费	9	3,351,773.77	240,694.81
支付的其他与经营活动有关的现金	10	6,095,973,619.70	4,108,410,264.63
	11		
	12		
	13		
现金流出小计	14	6,504,550,653.07	4,212,751,851.03
经营活动产生的现金流量净额	15	-1,391,762,681.34	-202,663,710.14
二、投资活动产生的现金流量	16		
收回投资所收到的现金	17	229,641,410.75	760,697,786.41
取得投资收益所收到的现金	18		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	19		
收到的其他与投资活动有关的现金	20		
	21		
现金流入小计	22	229,641,410.75	760,697,786.41
购置固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	23	47,187,875.67	9,440.00
投资所支付的现金	24		224,000,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金	25		
	26		
现金流出小计	27	47,187,875.67	224,009,440.00
投资活动产生的现金流量净额	28	182,453,535.08	536,688,346.41
三、筹资活动产生的现金流量	29		
吸收投资所收到的现金	30		
取得借款所收到的现金	31	2,130,000,000.00	2,105,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	32		100,000,000.00
	33		
现金流入小计	34	2,130,000,000.00	2,205,000,000.00
偿还债务所支付的现金	35	950,000,000.00	2,164,995,000.00
分配股利、利润和偿付利息所支付的现金	36	449,650,383.57	374,863,840.37
支付的其他与筹资活动有关的现金	37		
	38		
	39		
	40		
	41		
现金流出小计	42	1,399,650,383.57	2,539,858,840.37
筹资活动产生的现金流量净额	43	730,349,616.43	-334,858,840.37
四、汇率变动对现金的影响额	44		
五、现金及现金等价物净增加额	45	-478,959,529.83	-834,204.10

单位负责人:

单位主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

印青

康何印正

康何印正

现金流量表补充资料

编制单位: 淮安清河新区投资发展有限公司

单位: 人民币元

补充资料	行次	2016年度	2017年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量	51		
净利润	52	195,754,415.49	191,325,301.53
加: 少数股东损益	53		
减: 未确认投资损失	54		
加: 少数股东本期损益	55		
加: 计提的资产减值准备	56	1,983,652.85	1,086,777.01
固定资产折旧	57	44,721,052.33	45,460,469.63
无形资产摊销	58	6,150,412.10	6,336,406.48
长期待摊费用摊销	59		
待摊费用的减少(减: 增加)	60		
预提费用的增加(减: 减少)	61	-18,498,161.11	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减: 收益)	62		
固定资产报废损失	63		
财务费用	64		
投资损失(减: 收益)	65	-75,872,306.95	-24,648,502.68
递延税款贷项(减: 借项)	66		
存货的减少(减: 增加)	67	85,837.18	978,498,136.50
经营性应收项目的减少(减: 增加)	68	-3,029,953,201.67	-1,114,278,354.67
经营性应付项目的增加(减: 减少)	69	1,483,865,618.44	-286,443,943.94
其他	70		
	71		
	72		
经营活动产生的现金流量净额	73	-1,391,762,681.34	-202,663,710.14
	74		
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动	75		
债务转为资本	76		
一年内到期的可转换公司债券	77		
融资租入固定资产	78		
	79		
	80		
3、现金及现金等价物净增加情况	81		
现金的期末余额	82	34,588,735.44	33,754,531.34
减: 现金的期初余额	83	513,548,265.27	34,588,735.44
加: 现金等价物的期末余额	84		
减: 现金等价物的期初余额	85		
	86		
	87		
	88		
	89		
	90		
	91		
现金及现金等价物净增加额	92	-478,959,529.83	-834,204.10

单位负责人:

单位主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

任青印

何康印

李超

淮安清河新区投资发展有限公司

2017 年度财务报表附注

编制单位：淮安清河新区投资发展有限公司

金额单位：人民币元

一、公司基本情况简介

淮安清河新区投资发展有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系根据淮安市清河区人民政府《市政府关于同意成立淮安清河新区投资发展有限公司的批复》和淮安市清河区人民政府《关于成立淮安清河新区投资发展有限公司的通知》（河政发【2005】5号）文件批准成立的国有独资公司。公司在江苏省淮安市工商行政管理局核准注册成立，公司统一社会信用代码：91320800783379095K，注册资本为 300,000.00 万元。

2006 年 1 月 24 日由淮安市清河区人民政府出资人民币 2,000.00 万元，业经淮安天盛会计师事务所有限公司审验，并出具了淮天会验【2006】第 022 号验资报告。

2008 年 12 月 30 日，经淮安市清河区人民政府批复，本公司将资本公积 13,000.00 万元转增注册资本，注册资本由原来的 2,000.00 万元增加到 15,000.00 万元，该次增资业经淮安新元会计师事务所有限公司审验，并出具了淮新会验【2008】第 53 号验资报告。

2009 年 12 月，经淮安市清河区人民政府批复，本公司将资本公积 85,000.00 万元转增注册资本，注册资本由原来的 15,000.00 万元增加到 100,000.00 万元，该次增资业经淮安天盛会计师事务所有限公司审验，并出具了淮天会验【2009】第 424 号验资报告。

2011 年 12 月，经淮安市清河区人民政府批准，本公司将资本公积 200,000.00 万元转增注册资本，注册资本由原来的 100,000.00 万元增加到 300,000.00 万元，该次增资业经淮安国信会计师事务所有限公司审验，并出具了淮国信验报【2011】第 349 号验资报告。

公司住所：淮安市清河新区广州路 8 号 206 室。

公司法定代表人：任青亚。

公司类型：有限责任公司（国有独资）。

经营范围：房地产开发经营（凭资质证书经营）；政府授权的工业新区土地及其它有关资产的经营管理、转让、投资、基础设施建设；对授权拥有的资产冠名、包装、广告发布等无形资产进行有

偿转让；进园企业企划、投资咨询服务；房屋、建筑周转材料租赁；日用百货、建筑材料、家具、汽车停车专用设备销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

二、不符合会计核算前提的说明

公司无不符合会计核算前提的情况。

三、重要会计政策、会计估计说明

1、会计制度

公司及其子公司执行企业会计准则和《企业会计制度》及其补充规定。

2、会计年度

公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、记账基础和计价原则

公司会计核算以权责发生制为基础，各项财产物资按取得时的实际成本计价。期末，各项资产如果发生减值，按国家颁布的企业会计准则和《企业会计制度》的有关规定计提相应的减值准备。

4、记账本位币和外币折算

公司以人民币为记账本位币。对年度内发生的非本位币经济业务，按当日中国人民银行公布的外汇市场汇率折合为人民币记账。年末，货币性项目中的非本位币余额按年末市场汇价进行调整，汇兑损益除与购建固定资产有关部门的外币专门借款产生的汇兑损益在固定资产达到预定可使用状态前计入资产成本外，其余计入当年财务费用。

5、现金等价物的确定标准

公司将同时具备期限短（从购买日起 3 个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资，确认为现金等价物。

6、短期投资核算方法

（1）短期投资计价及其收益确认方法

根据《企业会计准则—投资》规定，短期投资以其初始投资成本，即取得投资时实际支付的全部价款（包括税金、手续费和相关费用）扣除实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股

利，或已到付息期但尚未领取的债券利息入账。短期证券投资持有期间所收到的股利和利息不确认为投资收益，作为冲减投资成本处理。在处置时，按所收到的处置收入与短期投资账面价值的差额确认为当期投资损益。

（2）短期投资跌价准备的确认标准及计提方法

短期投资跌价准备按单个短期投资项目的成本高于其可变现净值的差额提取，预计的短期投资跌价损失记入当年度损益。

7、应收票据核算方法

（1）应收票据核算公司因销售商品、产品、提供劳务等而收到的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。

（2）公司在收到开出、承兑的商业汇票时，按应收票据的票面价值入账；带息应收票据，在期末计提利息，计提的利息增加应收票据的账面余额。

8、应收款项和坏账核算方法

应收款项包括应收账款和其他应收款。

（1）坏账损失核算方法

本公司对应收款项坏账准备采用备抵法进行核算，期末按个别认定法与账龄分析法相结合计提坏账准备，计入当期损益。

（2）坏账准备提取方法

坏账准备的计提范围为应收账款和其他应收款。本公司及子公司的预付账款，如有确凿证据表明其不符合预付账款性质，或者因供货单位破产、撤销等原因已无法再收到所购货物的，将原计入预付账款转入其他应收款，并按规定计提坏账准备。公司持有的未到期应收票据，如有确凿证据证明不能收回或收回的可能性不大时，将其账面价值转入应收账款，并计提相应的坏账准备。

（3）坏账确认的标准

年末对于关联方单位、财政往来、备用金等的应收款项个别认定，单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。公司对确实无法收回的应收款项报经董事会批准后确认为坏账，其确认标准如下：

- ① 凡因债务人破产，依照法律清偿程序后确实无法收回的应收款项；

② 债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回的应收款项；

③ 债务人逾期未能履行清偿义务，而且具有明显特征表明无法收回的应收款项。

除已单独计提减值准备的应收款项外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定以下坏账准备计提的比例：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	不计提	不计提
1-2 年（含 2 年）	5.00	5.00
2-3 年（含 3 年）	20.00	20.00
3 年以上	50.00	50.00

本公司对政府财政部门及所属企业的应收款项以及公司职工借支的备用金等按个别认定分析方法不计提坏账准备。

9、待摊费用摊销方法

各待摊费用明细项目按受益期平均摊销。

10、存货核算方法

（1）存货分类

存货包括开发产品、开发成本、库存材料、低值易耗品等。

（2）取得存货入账价值的确定方法

外购存货按取得时实际成本计价，开发产品成本按开发项目实际成本进行结转。

（3）发出存货的计价方法

存货的发出按个别认定法计价。

（4）低值易耗品的摊销方法

低值易耗品采用五五摊销法摊销。

（5）存货跌价准备的确认标准和核算方法

① 存货跌价准备的确认标准

期末存货按成本和可变现净值孰低计价。公司在对存货进行全面盘点的基础上,对存货遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因,预计其成本不可收回的部分,按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备。

②存货跌价准备的核算方法

按单项存货的成本高于可变现净值部分计提存货跌价准备,同时计入当期损益。可变现净值是指公司在正常生产经营过程中,以预计售价减去预计完工以及销售所必须的预计费用后的价值。

11、长期投资核算方法

(1) 长期股权投资计价和收益确认方法

长期股权投资包括股票投资和其他股权投资。长期股权投资按其初始投资成本入账,即投资时实际支付的全部价款。

①股票投资

公司以货币资金购买股票的,按实际支付的全部金额计入成本。实际支付的款项中若含有已宣告发放的股利,则按实际支付的金额扣除已宣告发放股利后的净额作为初始投资成本。公司以实物和无形资产折价入股的,按协议、合同约定的价值或资产评估后确定的价值作为成本。

②其他股权投资

公司以货币资金投资的按实际支付金额计入成本;以放弃非现金资产而取得的长期股权,期投资成本按照所放弃非现金资产的账面价值加上应支付的相关税费确定。

③股权投资差额

初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额的差额,按 5 年摊销计入损益。

初始投资成本小于应享有被投资单位所有者权益份额的差额,计入资本公积。

④投资收益确认的方法

公司对被投资单位无控制、无共同控制且无重大影响的,长期股权投资采用成本法核算;对被投资单位具有控制、共同控制或者重大影响的,长期股权投资采用权益法核算。

由集团内多家单位共同持有被投资单位股权，合并后对被投资单位无控制、无共同控制且无重大影响的，各单位均采用成本法核算；合并后对被投资单位具有控制、共同控制或者重大影响的，各单位均采用权益法核算。

（2）长期债权投资

①成本的确认方法

按实际支付的价款扣除支付的税金，手续费等各种附加费用，以及支付的自发行起至购入债券止的应计利息后余额作为实际成本，实际成本与债券票面价值的差额，作为溢价或折价；债券的溢价或折价在债券存续期间内于确认相关债券利息收入时摊销。摊销方法为实际利率法。

②收益确认方法

债权投资按期计算应收利息。计算的债权投资利息收入，经调整债权投资溢价或折价摊销后的金额确认为当期投资收益。其他债权投资按期计算的应收利息，确认为当期投资收益。

（3）长期投资减值准备的确认标准和计提方法

对有市价的长期投资存在下列情形的，计提减值准备：

- ①市价持续 2 年低于账面价值；
- ②该项投资暂停交易 1 年或 1 年以上；
- ③被投资单位当年发生严重亏损；
- ④被投资单位持续 2 年发生亏损；
- ⑤被投资单位进行清理整顿、清算或出现其他不能持续经营的迹象。

对无市价的长期投资存在下列情形的，计提减值准备：

- ①影响被投资单位经营的政治或法律环境发生变化；
- ②被投资单位所供应的商品或提供的劳务因产品过时或消费者偏好改变而使市场的需求发生变

化，从而导致被投资单位财务状况发生严重恶化；

③被投资单位所在行业的生产技术等发生重大变化，被投资单位已失去竞争力，从而导致财务状况发生严重恶化；

④有证据表明该项投资实质上已经不能再给企业带来经济利益的其他情形。

本公司对因上述情况导致长期投资可收回金额低于其账面价值，且这种降低价值再可预见的未来期间内不可能恢复，期末按可收回金额低于长期投资账面价值的差额确认长期投资减值准备。首先冲抵该项投资的资本公积准备项目，不足冲抵的差额部分确认为当期损益。

如果有迹象表明以前年度据以计提长期投资减值准备的各种因素发生变化，使得该项投资的可回收金额大于其账面价值，减值准备在以前年度已确认的减值损失范围内予以转回。

12、固定资产核算方法

（1）固定资产的标准

固定资产是指同时具有以下特征的有形资产：为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有；使用期限超过 1 年；单位价值较高。

（2）固定资产分类

固定资产分为房屋建筑物、运输设备、电器设备、办公家具、道路等。

（3）固定资产计价和减值准备的确认标准、计提方法

固定资产按实际成本或确定的价值入账。每年末或中期报告期终了，对固定资产逐项进行检查，将由于市价持续下跌、技术陈旧、损坏或长期闲置等原因导致的可收回金额低于其账面价值的差额作为固定资产减值准备，计入当期损益。固定资产减值准备按单项资产计提。

（4）固定资产折旧方法

固定资产折旧采用直线法计算，并按固定资产类别、预计使用年限和预计净残值率确定折旧率。

固定资产预计使用年限、预计净残值率及年折旧率列示如下：

类 别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-50	5.00	1.90-4.75
电器设备	5-10	5.00	9.50-19.00
运输工具	10	5.00	9.50
办公家具	5	5.00	19.00

（5）固定资产减值准备核算方法

因固定资产重置价值持续下跌、损坏或技术陈旧等原因导致其期末可收回金额低于账面价值，按低于账面价值的差额计提固定资产减值准备。固定资产减值准备按单项资产计提。

对存在下列情况之一的固定资产，全额计提减值准备：长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；已遭毁损，以致于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；其他实质上不能给公司带来经济效益的固定资产。

已全额计提减值准备的固定资产不再计提折旧。

13、在建工程核算方法

（1）在建工程按实际成本计价，其成本包括直接建筑成本、外购待安装设备成本、设备安装费用以及在建期间的应予以资本化的利息费用和汇兑损益等借款费用。所建造的固定资产已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并计提折旧。待办理竣工决算手续后再作调整。

（2）在建工程减值准备的计提方法：期末，对在建工程进行全面检查，对于在建工程长期停建，并且预计在 3 年内不会重新开工；所建项目无论在性能上，还是技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；或其他有确凿证据表明发生了减值的在建工程，按单项在建工程预计可回收金额低于其账面价值的差额计提在建工程减值准备，并记入当年度损益。

14、无形资产计价和摊销方法

（1）无形资产的计价

公司对购入的无形资产按实际成本入账。对自行开发并按法律程序申请取得的无形资产按取得时发生的注册费及律师费等入账，而开发过程中发生的费用计入当期损益。对接受投资转入的无形资产按合同约定及评估确认的价值入账。

(2) 无形资产的摊销方法和摊销年限

自取得当月起按预计使用年限、合同规定的受益年限与法律规定的有效年限三者中的最短者平均摊销。

(3) 无形资产减值准备的确认标准和计提方法

期末对无形资产逐项检查，如果存在下列情况之一，则对无形资产可收回金额低于其账面价值部分计提减值准备：某项无形资产已被其他新技术所代替，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；某项无形资产的市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内不会恢复；某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；其他足以证明某项无形资产已经发生减值的情形。

15、长期待摊费用核算方法

长期待摊费用在费用项目的受益期限内分期平均摊销。

如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

16、借款费用核算方法

(1) 为专门用于购建固定资产而发生的借款利息、债券折价或溢价的摊销和汇兑差额，在所购建的固定资产达到预定可使用状态前发生的予以资本化，计入所建造固定资产的成本；在所购建的固定资产达到预定可使用状态后发生的借款费用，计入当期损益；不是专门用于购建固定资产而发生的借款费用，以及为投资而发生的借款费用，均于发生时直接计入当期损益。

(2) 因安排专门借款而发生的辅助费用，在所购建固定资产达到预定可使用状态之前发生的，在发生时予以资本化；以后发生的，辅助费用计入当期损益。

(3) 借款费用按使固定资产达到预定可使用状态前发生的专门借款的累计支出加权平均数和资本化率予以资本化。

(4) 若固定资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

(5) 当所购建的固定资产达到预定可使用状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用用于发生当期确认为费用。

17、预计负债核算方法

与或有事项相关的义务同时符合以下三个条件时，确认为预计负债：（1）该义务是公司承担的现时义务；（2）该项义务的履行很可能导致经济利益流出公司；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债的金额按清偿该或有事项所需支出的最佳估计数计量确定。如果所需支出存在一个金额范围，则最佳估计数按该范围的上、下限金额的平均数确定；如果所需支出存在一个金额范围，则最佳估计数按如下方法确定：

（1）或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定。

（2）或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

确认的负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

18、应付债券确认原则

公司应付债券以发行债券面值确认。

发行债券时，产生的费用一次性计入发行债券所用于的项目开发成本中。之后每期支付的债券利息，分别计入当期相应项目成本或财务费用中。

19、收入确认原则

（1）商品销售收入的确认

公司在商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制权，与交易相关的经济利益能够流入公司，并且相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

（2）劳务收入的确认

①在同一会计年度内开始并完成的劳务，在劳务已经提供，收到价款或取得收取价款的证据时，确认劳务收入。

②如果劳务的开始和完成分属于不同的会计年度，且在资产负债表日能对该项交易的结果作出可靠估计的，在资产负债表日按完工百分比法确认劳务收入。当劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与交易相关的经济利益能够流入公司、劳务的完工程度能够可靠地确定时，则交易的结果能够可靠地估计。

③如果劳务的开始和完成分属于不同的会计年度，但在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，在资产负债表日对收入分别以下三种情况确认和计量：

A.如果已经发生的劳务成本预计能够全部得到补偿，则按已经发生的劳务成本金额确认收入，并按相同金额结转成本；

B.如果已经发生的劳务成本预计不能全部得到补偿，则按能够得到补偿的劳务成本金额确认收入，并按已经发生的劳务成本作为费用。确认的收入金额小于已经发生的劳务成本的差额，作为损失；

C.如果已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿，则按已经发生的劳务成本作为当期费用，不确认收入。

(3) 让渡资产使用权收入的确认

利息收入按使用现金的时间和适用利率计算确定；发生的使用费收入按有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确定。上述收入的确定并应同时满足：①与交易相关的经济利益能流入公司；②收入的金额能够可靠地计量。

20、企业所得税的会计处理方法

本公司及子公司所得税按应付税款法核算，各子公司独立纳税。

21、盈余公积的提取比例

按10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到公司注册资本50%以上的，不再提取。

四、税项

公司主要应纳税费列示如下：

1、增值税

项目	税率
工程代建收入（简易征收）	3.00%
房屋销售收入（简易征收）	5.00%
旅游、酒店收入	6.00%
租赁收入（简易征收）	5.00%

2、城市维护建设税

城市维护建设税按应纳流转税的 7%计算缴纳。

3、企业所得税

合并范围内公司均按应纳税所得额的 25%计算缴纳。

4、教育费附加和地方教育附加

教育费附加和地方教育附加分别按应纳流转税的 3%和 2%计算缴纳。

5、土地增值税

土地增值税按房地产销售收入的2%预缴，并计入当期损益，待项目结算时，计算确认应补交或冲回多交土地增值税，计入当期损益。

6、其他税费

按国家有关规定执行。

五、重要会计政策和会计估计变更及会计差错更正的说明

1、重要会计政策变更说明

2017 年度，本公司及子公司未变更重要的会计政策。

2、重要会计估计变更说明

2017 年度，本公司及子公司未变更重要的会计估计。

3、重大会计差错更正说明

2017 年度，本公司无重大会计差错更正事项。

六、合并财务报表的合并范围及编制方法

1、合并范围确定的原则、编制的依据及方法

本公司直接或间接拥有被投资公司 50%以上(不含 50%)权益性资本以及虽然拥有被投资公司权益性资本不足 50%，但本公司对其实质上拥有控制权的，合并其财务报表。

公司编制合并财务报表时，将本公司与各级子公司之间的内部交易、内部往来、资产、负债、所有者权益、收入、成本和费用、利润及利润分配、现金流量等项目进行抵消。

子公司购买日后、出售日前的经营成果及现金流量分别包括在合并利润及分配表和合并现金

流量表中。

对已经资不抵债但仍继续经营的子公司的合并报表，在编制合并报表时在合并财务报表的“未分配利润”项目上增设“未确认的投资损失”项目，同时在利润表的“少数股东损益”项目下增设“加：未确认的投资损失”项目，反映公司未确认子公司的投资亏损额。

2、2017年12月31日纳入公司合并财务报表范围的各级子公司基本情况

序号	单位名称	注册资本 (万元)	实收资本 (万元)	直接持 股比 例%	间接持 股比 例%	经营范围	法定代 表人	核算方 法
1	淮安清河新区白鹭工贸有限公司	500.00	500.00	100.00		照明灯具、电线电缆、光纤、光缆、照明器具、专用设备制造、研发、销售	袁经宇	权益法
2	淮安市清河区业兴贸易有限公司	1,000.00	1,000.00	100.00		日用百货、通讯产品、计算机软硬件、电子元器件、五金交电、电器机械及材料、装饰材料（不含危险化学品）、建筑材料、门窗、塑料制品、汽车零配件批发、零售	陈菊玲	权益法
3	南通嘉益利贸易有限公司	2,000.00	2,000.00		100.00	建筑材料、金属材料、管道材料、五金交电、电线电缆销售	王雅倩	权益法
4	淮安市白鹭湖酒店管理有限公司	500.00	500.00	96.00	4.00	酒店管理，餐饮服务，住宿服务，会议服务，美容美发服务，停车场管理服务；工艺品、日用百货、食品销售等	陈菊玲	权益法
5	南通白鹭湖贸易有限公司	2,000.00	2,000.00		100.00	建筑材料、金属材料、管道材料、五金交电、电线电缆销售	陈菊玲	权益法
6	淮安市清河地产开发有限公司	10,000.00	10,000.00	100.00		房地产投资、开发、销售	高东海	权益法
7	南通思利达贸易有限公司	2,000.00	2,000.00		100.00	建筑材料、金属材料、管道材料、五金交电、电线电缆销售	高东海	权益法
8	淮安华荣市政工程有限公司	1,000.00	1,000.00	100.00		市政工程、道路工程施工；日用百货、通讯产品、计算机软硬件、电子元器件、五金交电、电气设备、机械设备、装饰材料、建筑材料、门窗、塑料制品、汽车零配件批发、零售	高东海	权益法

9	淮安悠然园林绿化有限公司	1,000.00	1,000.00		100.00	园林绿化工程设计、施工、养护管理；仿古建筑工程、市政公用工程、土石方工程、城市及道路照明工程、机电设备安装工程、地基与基础工程、公路交通工程、交通安全设施工程施工；苗木、花卉、盆景、草坪种植、销售等	陈菊玲	权益法
10	淮安市清河经济开发区投资发展有限公司	50,000.00	22,400.00	100.00		政府授权的开发区土地及其它有关资产的经营管理、转让、投资、基础设施建设；对授权拥有的资产冠名、包装、广告发布等无形资产进行有偿转让；园区内企业投资咨询等	陈菊玲	陈菊玲

3、本期公司合并财务报表范围的变更情况

(1) 与上期相比，本期新增合并单位。

序号	公司名称	注册地	设立时间	注册资本（万元）	取得方式
1	淮安市清河经济开发区投资发展有限公司	淮安	2017 年 2 月 17 日	50,000.00	新设

(2) 与上期相比，本期无减少合并单位。

七、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

(1) 货币资金明细项目列示如下：

项目	2016 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
(1) 现金	22,897.19	14,004.41
(2) 银行存款	242,283,658.45	411,258,632.44
(3) 其他货币资金	445,000,000.00	839,000,000.00
合计	687,306,555.64	1,250,272,636.85

(2) 期末受限资产列示如下：

项目	金额	备注
其他货币资金	839,000,000.00	质押定期存单
合计	839,000,000.00	

2、短期投资

项目	2016 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
委托贷款	846,800,000.00	86,102,213.59
合计	846,800,000.00	86,102,213.59

注：小微企业增信集合债券的资金需由清河投资公司委托贷款的形式发放给符合条件的中小企业，截止2017年12月31日，已发放委托贷款86,102,213.59元。

3、应收账款

(1) 应收账款账龄分析列示如下：

账龄	2016 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	1,324,749,675.64	27.32%	1,591,963,507.29	26.28%
1-2 年	1,335,963,145.79	27.55%	1,166,020,478.00	19.25%
2-3 年	878,209,349.25	18.11%	1,305,963,145.79	21.56%
3 年以上	1,310,846,527.99	27.02%	1,993,771,107.24	32.91%
合计	4,849,768,698.67	100.00%	6,057,718,238.32	100.00%
其中个别认定法不计提坏账金额				
减：坏账准备	5,089,387.71		5,092,010.36	
应收账款净额	4,844,679,310.96		6,052,626,227.96	

(2) 应收账款期末余额中欠款金额前五名的单位合计6,049,040,792.69元，占应收账款余额的比例约99.86%，明细单位如下：

单位名称	金额	收款原因
清江浦区财政局	5,320,431,542.58	购房款
淮安市盐河生态科技城投资发展有限公司	718,101,255.94	转让固定资产款（注 1）
淮安市清河房屋拆迁安置有限公司	9,121,754.65	拆迁款项
淮安清江制药	743,157.13	往来款
清河区安置办	643,082.39	往来款
合计	6,049,040,792.69	

注1：2012年，淮安清河新区投资发展有限公司根据“申请文件（河新投发【2012】16号）及淮安清河区人民政府批复文件（河政复【2012】53号）”，将净值为918,101,255.94元的固定资产按账面价值转让给淮安市盐河生态科技城投资发展有限公司，并办理交接手续，转让所涉及资金由淮安清河区人民政府安排财政资金拨付，2013年已核销2亿元。

4、其他应收款

(1) 其他应收款账龄分析列示如下：

账龄	2016 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
----	------------------	------------------

	金额	比例	金额	比例
1 年以内	2,913,149,902.05	62.39%	1,358,410,079.32	33.23%
1-2 年	814,543,109.79	17.44%	1,738,915,188.58	42.54%
2-3 年	491,485,408.59	10.53%	148,766,927.25	3.64%
3 年以上	450,371,026.46	9.64%	841,372,646.99	20.59%
合计	4,669,549,446.89	100.00%	4,087,464,842.14	100%
其中个别认定法不计提坏账金额				
减：坏账准备	9,523,845.83		21,833,955.35	
其他应收款净额	4,660,025,601.06		4,065,630,886.79	

(2) 其他应收款期末余额中欠款金额前五名的单位合计 2,977,222,680.23 元，占其他应收款余额的比例约 72.84%，明细单位如下：

单位名称	金额	收款原因
清江浦区财政局	1,534,769,296.62	财政往来款
淮安市清河市政工程总公司	576,470,829.36	往来款
淮安市清河区安置房建设指挥部	380,355,720.91	往来款
淮安华信投资发展有限公司	349,927,083.34	借款
淮安聚仁经贸发展有限公司	135,699,750.00	借款
合计	2,977,222,680.23	

5、预付账款

(1) 预付账款账龄分析列示如下：

账龄	2016 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	230,385,889.76	16.38%	89,016,112.23	6.08%
1-2 年	209,291,600.76	14.88%	209,919,072.19	14.35%
2-3 年	276,759,528.22	19.68%	198,247,385.23	13.55%
3 年以上	689,895,318.97	49.06%	965,949,439.99	66.02%
合计	1,406,332,337.71	100.00%	1,463,132,009.64	100.00%

(2) 预付账款期末余额中欠款金额前五名的单位合计 937,608,404.32 元，占预付账款余额的比例约 64.08%，明细单位如下：

单位名称	金额	收款原因
金坛市汤庄市政建筑安装工程有限公司	285,548,201.32	工程款
淮安澳洋顺昌光电技术有限公司	279,004,000.00	工程款
江苏天一瑞安房地产公司	155,884,872.00	工程款
淮安宝龙建设有限公司	108,890,700.00	工程款
江苏昌润城建开发有限公司	108,280,631.00	工程款

合计	937,608,404.32
----	----------------

6、存货及存货跌价准备

存货明细项目列示如下：

项目	2016 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	成本	存货跌价准备	成本	存货跌价准备
开发产品	33,060,303.77		28,084,529.92	
开发成本	3,504,890,960.88		2,893,996,700.65	
库存材料	119,400.44		19,935.00	
低值易耗品	7,575,134.05		7,631,033.99	
合计	3,545,645,799.14		2,929,732,199.56	

7、其他流动资产

其他流动资产系预缴税金，明细如下：

项目	2016 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
营业税	146,330,776.19	152,774,552.27
城建税	38,680,465.55	38,680,465.55
土地增值税	209,070,194.16	209,070,194.16
土地使用税	13,798.83	13,798.83
合计	394,095,234.73	400,539,010.81

8、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细项目分类列示如下：

项目	2016 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
长期股权投资	105,507,922.02	317,872,172.91
其中：权益法核算	99,507,922.02	94,872,172.91
成本法核算	6,000,000.00	223,000,000.00
减：长期股权投资减值准备		
长期股权投资净额	105,507,922.02	317,872,172.91

(2) 长期股权投资项目明细:

① 权益法核算的长期股权投资

序号	被投资单位名称	账面余额		持股比例	本期 应计损益	本期 实收红利	备 注
		2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日				
1	淮安淮扬菜文化发展有限公司[注]	4,755,019.18	4,728,540.33	61.25%	26,478.85		
2	淮扬菜集团股份有限公司	90,117,153.73	94,779,381.69	24.02%	-4,662,227.96		
3	淮安市德尔帮物业服务有限公司	0.00	0.00	40.00%			净权益为负
	合计	94,872,172.91	99,507,922.02		-4,635,749.11		

注: 本公司对淮安淮扬菜文化发展有限公司股权持有比例虽超过 50%, 但不淮安淮扬菜文化发展有限公司进行控制, 仅具有重大影响, 故不将其纳入合并范围, 采用权益法对其进行核算。

② 成本法核算的长期股权投资

序号	被投资单位名称	账面余额		持股比例	本期 应计损益	本期 实收红利	备 注
		2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日				
1	淮安澳洋顺昌光电技术有限公司	217,000,000.00					
2	江苏淮安盐化学工业园有限公司	6,000,000.00	6,000,000.00	3.00%			
	合计	223,000,000.00	6,000,000.00	11.11%			

9、固定资产原价及累计折旧

固定资产原价及累计折旧明细项目列示如下：

固定资产类别	2016 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2017 年 12 月 31 日
固定资产原值：				
房屋及建筑物	2,059,684,607.47			2,059,684,607.47
运输设备	5,225,331.00	129,555.56		5,354,886.56
电器设备	12,414,390.94	9,440.00		12,423,830.94
办公设备	3,390,264.28	17,205.56		3,407,469.84
道路				
合计	2,080,714,593.69	156,201.12		2,080,870,794.81
累计折旧：				
房屋及建筑物	235,553,063.34	44,321,093.02		279,874,156.36
运输设备	2,621,865.77	385,256.30		2,959,108.22
电器设备	9,849,244.90	691,063.55		10,540,308.45
办公设备	2,040,426.43	96,314.19		2,184,754.47
合计	250,064,600.44	45,493,727.06		295,558,327.50
固定资产净值	1,830,649,993.25			1,785,312,467.31
减：固定资产减值准备				
固定资产净额	1,830,649,993.25			1,785,312,467.31

注 1：本期计提折旧额 45,493,727.06 元。

注 2：固定资产-房屋建筑物部分用于本公司对外借款担保抵押，抵押资产账面原值为 528,205,215.17 元，累计折旧 92,211,230.68 元，账面价值 435,993,984.49 元。

注 3：本公司固定资产-房屋建筑物中存在公益性资产账面原值为 1,571,091,901.24 元，净值 1,367,225,262.03 元，其中未办理权证资产 1,227,576,928.98 元，净值 1,087,946,984.50 元。

10、在建工程

在建工程明细项目列示如下：

工程名称	2016 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
白鹭湖山庄改造工程		71,477,051.64
合计		71,477,051.64

11、无形资产

无形资产明细项目列示如下：

项目	2016 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少		2017 年 12 月 31 日
			本年转出	本年摊销	
土地使用权	224,294,920.73			6,316,296.48	217,978,624.25
财务软件	86,892.50			20,110.00	66,782.50
技术使用权					
合计	224,381,813.23			6,336,406.48	218,045,406.75

注 1：本期无形资产摊销额 6,336,406.48 元。

注 2：无形资产-土地使用权部分用于本公司对外借款担保抵押，抵押资产账面原值为 22,324,069.88 元，累计摊销 4,185,763.13 元，账面价值 18,138,306.75 元。

12、其他长期资产

其他长期资产项目列示如下：

项目	2016 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
管网	240,642,640.00	240,642,640.00
公园附属物	4,677,879,194.00	4,677,879,194.00
道路	578,929,900.50	578,929,900.50
合计	5,497,451,734.50	5,497,451,734.50

注：长期资产 5,497,451,734.50 元系淮安市清江浦区政府于 2015 年将道路、管网、公园植被及土地等公益性资产无偿划入本公司所形成。

13、短期借款

短期借款明细项目列示如下：

借款类别	2016 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
信用借款		
保证借款	400,000,000.00	255,000,000.00
抵押借款	120,000,000.00	80,000,000.00
质押借款	220,470,000.00	394,000,000.00
合计	740,470,000.00	729,000,000.00

14、应付票据

应付票据项目列示如下：

类别	2016 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
银行承兑汇票		15,000,000.00
合计		15,000,000.00

15、应付账款

(1) 应付账款账龄分析列示如下:

账龄	2016 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	359,595.90	0.09%	1,285,651.67	0.32%
1-2 年	24,641.50	0.01%	131,590.96	0.03%
2-3 年	179,270,170.38	44.20%	22,850.37	0.01%
3 年以上	225,977,730.94	55.70%	398,016,439.72	99.64%
合计	405,632,138.72	100.00%	399,456,532.72	100.00%

(2) 应付账款期末余额中欠款金额前五名的单位合计 196,990,836.89 元, 占应付账款余额的比例约 49.31%, 明细单位如下:

单位名称	金额	收款原因
苏州天由房地产有限公司	163,417,567.09	工程款
江苏尧塘园林绿化公司淮安白鹭湖公园项目部	18,411,000.00	工程款
南通五建建设工程有限公司	8,005,579.97	工程款
淮安市沪源水电安装有限公司	4,000,000.00	工程款
江苏省电力公司淮安供电公司	3,156,689.83	电费
合计	196,990,836.89	

16、预收账款

(1) 预收账款账龄分析列示如下:

账龄	2016 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	170,293,185.67	48.46%	97,545,848.47	21.78%
1-2 年	95,360,224.88	27.13%	169,373,885.27	37.81%
2-3 年	85,319,465.25	24.28%	95,274,864.88	21.27%
3 年以上	457,196.28	0.13%	85,774,376.53	19.14%
合计	351,430,072.08	100.00%	447,968,975.15	100.00%

(2) 预收账款期末余额中欠款金额前五名的单位合计 124,406,959.29 元, 占预收账款余额的比例约 27.77%, 明细单位如下:

单位名称	金额	收款原因
淮安市保障性住房建设管理中心	68,614,454.40	购房款
淮安市清河区房屋征收办公室	26,478,535.00	购房款
淮安市城市资产经营有限公司	13,398,017.35	购房款
江苏汇丰房产实业有限公司	11,832,073.04	购房款
淮安市水利资产经营有限公司	4,083,879.50	购房款
合计	124,406,959.29	

17、应付工资

应付工资项目列示如下：

类别	2016 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
工资	582,203.33	-36,123.77
合计	582,203.33	-36,123.77

18、应付福利费

应付工资项目列示如下：

类别	2016 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付福利费	795,039.05	1,113,222.72
合计	795,039.05	1,113,222.72

19、应交税金

应交税金明细项目列示如下：

项 目	2016 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
增值税	39,583,714.58	80,748,049.26
营业税	48,196,766.09	48,196,766.09
城建税	3,547,972.98	6,428,089.70
企业所得税	253,194,078.76	275,264,710.57
房产税	8,029,912.49	8,029,912.49
个人所得税	-1,704.88	
土地增值税	15,270,597.01	15,321,667.51
土地使用税	2,683.83	29,386.82
印花税	1,796.30	3,073.10
合 计	367,825,817.16	434,021,655.54

20、其他应交款

其他应交款明细项目列示如下：

项目	2016 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
教育费附加	3,852,380.56	5,531,980.55
其他		377,626.23
合 计	3,852,380.56	5,909,606.78

21、其他应付款

(1) 其他应付款账龄分析如下：

账龄	2016 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	191,206,634.74	11.83%	874,246,858.65	46.40%
1-2 年	805,294,311.07	49.82%	185,312,854.58	9.84%
2-3 年	173,699,235.93	10.75%	315,770,403.59	16.76%
3 年以上	446,102,431.98	27.60%	508,693,405.51	27.00%
合计	1,616,302,613.72	100.00%	1,884,023,522.33	100.00%

(2) 其他应付款期末余额中欠款金额前五名的单位合计 1,170,889,395.79 元, 占其他应付款余额的比例约 62.15%, 明细单位如下:

单位名称	金额	收款原因
淮安市清河盐河生态科技城投资发展有限公司	497,093,586.50	往来款
淮安市清江浦区财政局	309,285,264.85	往来款
南通欣向荣贸易有限公司	170,173,272.22	往来款
淮安市清河区房屋征收办公室	100,000,000.00	往来款
南通胜卓贸易有限公司	94,337,272.22	工程款
合计	1,170,889,395.79	

22、预提费用

预提费用项目列示如下:

项目	2016 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
预提利息	79,052,327.78	28,319,913.65
合计	79,052,327.78	28,319,913.65

23、一年内到期的长期负债

一年内到期的长期负债项目列示如下:

项目	2016 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
长期借款	901,000,000.00	1,050,000,000.00
应付债券	420,000,000.00	805,625,000.00
合计	1,321,000,000.00	1,855,625,000.00

24、长期借款

长期借款明细项目列示如下:

借款类别	2016 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
信用借款		300,000,000.00

保证借款	3,521,000,000.00	2,414,000,000.00
抵押借款	300,000,000.00	1,069,000,000.00
质押借款	1,422,602,423.92	1,802,602,423.92
减：一年内到期的长期借款	901,000,000.00	1,050,000,000.00
合计	4,342,602,423.92	4,535,602,423.92

25、应付债券

应付债券明细项目列示如下：

项目	2016 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
11 清河投资债	280,000,000.00	
13 清河投资债	560,000,000.00	420,000,000.00
14 清河投资小微债 01	500,000,000.00	377,625,000.00
14 清河小微 02	500,000,000.00	288,000,000.00
减：一年内到期的应付债券	420,000,000.00	805,625,000.00
合计	1,420,000,000.00	280,000,000.00

注 1：2013 年 1 月 15 日，国家发展和改革委员会下发了《国家发展改革委关于江苏淮安清河新区投资发展有限公司发行 2013 年公司债券核准的批复》（发改财金【2013】91 号），批准本公司发行“2013 年淮安清河新区投资发展有限公司债券”（简称“13 清河投资债”）不超过 7 亿元，所筹资金全部用于清河区清泓花苑安置房项目、清河区清泓花苑二期安置小区工程项目、清河区清泓花苑三期安置小区工程项目等 3 个项目的建设。共计 7 年，年利率 6.68%。

注 2：本公司申请发行的“2013 年淮安清河新区投资发展有限公司小微企业扶持债券（小微企业增信集合债券）”（以下简称“本期债券”）已于 2013 年 12 月 31 日获得国家发展和改革委员会发行核准的批复（发改财金（2013）2691 号）。根据该批复，本期债券为 3 年期固定利率债券，发行规模不超过 10 亿元，分期发行，首期发行 5 亿元，票面利率为不超过基准利率加上 1.80% 的基本利差，基准利率为申购与配售办法公告日前 5 个工作日一年期上海银行间同业拆放利率（shibor）的算术平均值（四舍五入保留两位小数），实际利率为 7.19%。

注 3：现经国家发展和改革委员会同意，将本期债券的名称变更为“2014 年淮安清河新区投资发展有限公司小微企业扶持债券（小微企业增信集合债券）”，由于本期债券分期发行，第二期债券名称为“2014 年第二期淮安清河新区投资发展有限公司小微企业扶持债券（小微企业增信集合债券）”（简称“14 清河小微 02”）；发行期限调整为 4 年期固定利率债券，并于存续期内第 3 年末附发行人上调票面利率选择权及投资者回售选择权；第二期债券票面利率调整为不超过基准利率加上 3.40% 的基本利差，基准利率为申购与配售办法公告日前 5 个工作日一年期上海银行间同业拆放利率（shibor）的算术平均值（四舍五入保留两位小数），实际利率为 8.05%。

注 4：小微企业增信集合债券的资金需有清河投资公司委托贷款的形式发放给符合条件的中小

企业，截止至 2017 年 12 月 31 日，已发放委托贷款 86,102,213.59 元。

26、长期应付款

长期应付款明细项目列示如下：

项目	2016 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
融资租赁款	424,463,213.70	364,462,479.10
合计	424,463,213.70	364,462,479.10

27、专项应付款

专项应付款明细项目列示如下：

项目	2016 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
财政专项拨款	164,391,615.39	166,471,615.39
合计	164,391,615.39	166,471,615.39

28、实收资本

实收资本明细项目列示如下：

股东名称	2016 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	投资金额	所占比例	投资金额	所占比例
淮安市清江浦区人民政府	3,000,000,000.00	100.00%		
淮安市清江浦城投控股集团有限公司			3,000,000,000.00	100.00%
合 计	3,000,000,000.00	100.00%	3,000,000,000.00	100.00%

29、资本公积

资本公积明细项目列示如下：

项目	2016 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
拨款转入	1,654,457,306.79	1,654,457,306.79
股权投资准备	48,990,708.10	48,990,708.10
其他资本公积	6,488,112,736.34	6,488,112,736.34
合 计	8,191,560,751.23	8,191,560,751.23

注 1：拨款转入为淮安市清江浦区财政局拨付专项应付款转入。

注 2：其他资本公积为淮安清江浦区政府向本公司划转资产及股权形成。

30、盈余公积

盈余公积明细项目列示如下：

项目	2016 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	161,664,028.14	180,796,558.29
合 计	161,664,028.14	180,796,558.29

31、未分配利润

未分配利润明细项目列示如下：

项 目	2016 年度	2017 年度
年初未分配利润	1,279,143,480.13	1,455,324,526.58
加：年初未分配利润调整数		
本年年初余额	1,279,143,480.13	1,455,324,526.58
本年增加数	195,754,415.49	191,514,379.31
其中：本年净利润转入	195,754,415.49	191,514,379.31
本年减少数	19,573,369.04	19,132,530.15
其中：本年提取盈余公积数	19,573,369.04	19,132,530.15
本年年末余额	1,455,324,526.58	1,627,706,375.74

32、主营业务收入

主营业务收入明细项目列示如下：

项目	2016 年度	2017 年度
土地整理收入	1,165,048,543.69	1,281,553,398.06
安置房销售收入	154,084,510.33	84,420,507.56
酒店餐饮收入	45,647,942.33	189,512.53
房屋销售收入	3,687,901.00	8,250,878.10
合 计	1,368,468,897.35	1,374,414,296.25

33、主营业务成本

主营业务成本明细项目列示如下：

项目	2016 年度	2017 年度
土地整理成本	1,000,000,000.00	1,100,000,000.00
安置房销售成本	132,255,871.37	72,458,090.43
酒店餐饮成本	15,849,025.48	259,319.00
房屋销售成本	3,246,084.06	4,969,230.88
合 计	1,151,350,980.91	1,177,686,640.31

34、其他业务利润

其他业务利润明细项目列示如下：

项目		租赁	其他	合计
其他业务收入	2016 年度	703,622.66		703,622.66
	2017 年度	793,701.89		793,701.89
其他业务成本	2016 年度			
	2017 年度			
其他业务利润	2016 年度	703,622.66		703,622.66
	2017 年度	793,701.89		793,701.89

35、财务费用

财务费用明细项目列示如下：

项目	2016 年度	2017 年度
利息支出	21,431,187.43	546,940.00
减：利息收入	2,562,889.53	5,692,421.44
加：金融机构手续费	706,778.40	204,892.17
合 计	19,575,076.30	-4,940,589.27

36、投资收益

投资收益项目列示如下：

项目	2016 年度	2017 年度
权益法核算投资收益		-4,635,749.11
转让股权收益	70,021,650.39	
合 计	70,021,650.39	-4,635,749.11

37、补贴收入

补贴收入明细项目列示如下：

项目	2016 年度	2017 年度
财政补贴收入	115,000,000.00	130,000,000.00
合 计	115,000,000.00	130,000,000.00

38、营业外收入

营业外收入明细项目列示如下：

项目	2016 年度	2017 年度
债务重组利得	10,307,885.54	
其他	9,840.00	90,927.48
合 计	10,317,725.54	90,927.48

39、营业外支出

营业外支出明细项目列示如下：

项目	2016 年度	2017 年度
非常损失		
税收滞纳金	13,383.60	156,880.85
罚款	8,002.41	4,776.96
其他	7,244,679.32	455,696.44
合 计	7,266,065.33	617,354.25

40、所得税

所得税明细项目列示如下：

项目	2016 年度	2017 年度
当期所得税费用	40,203,244.98	22,218,741.21
合 计	40,203,244.98	22,218,741.21

八、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款账龄分析列示如下：

账龄	2016 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	1,166,000,000.00	33.52%	1,320,000,000.00	28.67%
1-2 年	1,104,425,000.00	31.75%	1,166,000,000.00	25.33%
2-3 年	22,866,319.63	0.66%	1,104,425,000.00	23.99%
3 年以上	1,185,445,495.66	34.07%	1,013,311,815.29	22.01%
合 计	3,478,736,815.29	100.00%	4,603,736,815.29	100.00%
减：坏账准备				
应收账款净额	3,478,736,815.29	100.00%	4,603,736,815.29	100.00%

(2) 应收账款期末余额的单位明细如下：

单位名称	金额	收款原因
淮安市清江浦区财政局	3,885,635,559.35	工程回购款
淮安市盐河生态科技城投资发展有限公司	718,101,255.94	转让固定资产款
合 计	4,603,736,815.29	

2、其他应收款

(1) 其他应收款账龄分析列示如下：

账龄	2016 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	3,449,886,889.36	61.75%	1,505,932,448.75	35.90%
1-2 年	940,268,109.89	16.83%	929,635,246.18	22.16%
2-3 年	650,092,754.25	11.64%	585,708,263.62	13.96%
3 年以上	546,844,911.14	9.78%	1,173,592,989.43	27.98%
合计	5,587,092,664.64	100.00%	4,194,868,947.98	100.00%
减：坏账准备	6,020,146.60		7,061,744.43	
其他应收款净额	5,581,072,518.04		4,187,807,203.55	

(2) 其他应收款期末余额中欠款金额前五名的单位合计 2,645,850,920.23 元，占其他应收款余额的比例约 63.07%，明细单位如下：

单位名称	金额	收款原因
淮安市清江浦区财政局	1,221,667,036.62	往来款
淮安市清河市政工程总公司	576,470,829.36	往来款
淮安市清河区安置房建设指挥部	380,355,720.91	往来款
淮安华信投资发展有限公司	349,927,083.34	往来款
淮安聚仁经贸发展有限公司	117,430,250.00	往来款
合计	2,645,850,920.23	

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细项目分类列示如下：

项目	2016 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
长期股权投资	924,604,942.70	1,173,253,445.38
其中：权益法核算	924,604,942.70	1,173,253,445.38
成本法核算		
减：长期股权投资减值准备		
长期股权投资净额	924,604,942.70	1,173,253,445.38

(2) 长期股权投资项目明细:

权益法核算的长期股权投资

序号	被投资单位名称	股权比例	年初数	投资成本		股权投资差额	损益调整			其他权益变动	年末数
				本期增(减)数	本期增(减)数		本期应计损益	本期实际收红利	转出数	本期增(减)数	
1	淮安市白鹭湖酒店管理有限公司	96.00%	0.00								0.00
2	中国淮扬菜文化发展有限公司	61.25%	4,728,540.33				26,478.86				4,755,019.19
3	淮安市清河地产开发有限公司	100.00%	800,312,419.49				25,017,166.21				825,329,585.70
4	淮安市清河区兴业贸易有限公司	100.00%	9,954,487.72				583,112.05				10,537,599.77
5	淮扬菜集团股份有限公司	24.02%	94,779,381.69				-4,662,227.96				90,117,153.73
6	淮安华荣市政工程有限公司	100.00%	9,962,171.11				2,561,768.62				12,523,939.73
7	淮安清河新区白鹭工贸有限公司	100.00%	4,867,942.36				1,104,946.69				5,972,889.05
8	淮安市清河经济开发区投资发展有限公司	100.00%		224,000,000.00			17,258.21				224,017,258.21
	合计		924,604,942.70	224,000,000.00			24,648,502.68				1,173,253,445.38

4、主营业务收入

主营业务收入明细项目列示如下：

项目	2016 年度	2017 年度
土地整理收入	1,165,048,543.69	1,281,553,398.06
合 计	1,165,048,543.69	1,281,553,398.06

5、主营业务成本

主营业务成本明细项目列示如下：

项目	2016 年度	2017 年度
土地整理成本	1,000,000,000.00	1,100,000,000.00
合 计	1,000,000,000.00	1,100,000,000.00

6、投资收益

投资收益明细项目列示如下：

项目	2016 年度	2017 年度
权益法核算的投资收益	5,885,841.63	24,648,502.68
股权转让收益	69,986,465.32	
合 计	75,872,306.95	24,648,502.68

九、关联方关系及其交易的说明

(一) 关联方关系

1、存在控制关系的关联方基本情况

(1) 本公司股东及实际控制人

母公司名称	企业类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本公司的持股比例	本公司最终控制方
淮安市清江浦城投控股集团有限公司	有限责任公司(国有独资)	淮安	政府授权的土地及其它有关资产的经营管理、转让、投资、市政公用设施建设、基础设施建设；对授权拥有的资产冠名、包装、广告发布等无形资产进行有偿转让；投资咨询服务；房屋、建设周转材料租赁；日用百货、建筑材料、家具、汽车停车专用设备销售；清河城区经营性土地及旧城改造项目用地的回收、回购、整理、储备、运作上市服务及开发配套相关业务	500,000.00	100%	淮安市清江浦区人民政府

(2) 本公司的子公司

本公司子公司的情况详见附注六之 2。

2、存在控制关系的关联方 2017 年度实收资本及其变化

单位名称	2016/12/31	本期增加	本期减少	2017/12/31
淮安清河新区白鹭工贸有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00
淮安市清河区业兴贸易有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00
南通嘉益利贸易有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00
淮安市白鹭湖酒店管理有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00
南通白鹭湖贸易有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00
淮安市清河地产开发有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00
南通思利达贸易有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00
淮安华荣市政工程有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00
淮安悠然园林绿化有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00
淮安市清河经济开发区投资发展有限公司		224,000,000.00		224,000,000.00
合 计	200,000,000.00	224,000,000.00		424,000,000.00

3、本公司其他关联方情况

关联方名称	与本公司的关系
中国淮扬菜文化发展有限公司	本公司之联营企业
淮扬菜集团股份有限公司	本公司之联营企业

(二) 关联方交易

1、关联方交易说明

存在控制关系且已纳入本公司合并会计报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2、关联方交易

(1) 报告期内本公司向淮安市清江浦区人民政府结算土地整理收入如下：

科目	2016 年度	2017 年度
主营业务收入	1,165,048,543.69	1,281,553,398.06
主营业务成本	1,000,000,000.00	1,100,000,000.00

(2) 2017 年度本公司共收到淮安市清江浦区人民政府财政补贴 130,000,000.00 元。

十、或有事项

1、提供担保形成的或有负债

(1) 公司本年度对外提供担保情况如下:

担保单位	被担保单位	债权人单位	担保期限	担保方式	担保金额(万元)
淮安清河新区投资发展有限公司	淮安市清江浦城市资产经营有限公司	鑫沅资产管理有限公司(南京银行宿迁分行)	2016.1.19-2021.1.1	保证	95,000.00
淮安清河新区投资发展有限公司	淮安市清江浦城市资产经营有限公司	兴业银行淮安分行	2016.1.21-2024.1.20	保证	70,000.00
淮安清河新区投资发展有限公司	淮安市清江浦城市资产经营有限公司	农行新区支行	2016.09.30-2019.03.21	保证	4,850.00
淮安清河新区投资发展有限公司	淮安市清江浦城市资产经营有限公司	农行新区支行	2016.09.30-2019.03.21	保证	11,640.00
淮安清河新区投资发展有限公司	淮安市清江浦城市资产经营有限公司	洪泽农商行	2016.09.30-2019.03.21	保证	150.00
淮安清河新区投资发展有限公司	淮安市清江浦城市资产经营有限公司	洪泽农商行	2016.09.30-2019.03.21	保证	360.00
淮安清河新区投资发展有限公司	淮安市清江浦城市资产经营有限公司	建设银行	2016.11.22-2019.11.21	保证	9,000.00
淮安清河新区投资发展有限公司	淮安市清江浦城市资产经营有限公司	建设银行	2016.12.02-2019.12.01	保证	9,000.00
淮安清河新区投资发展有限公司	淮安市清江浦城市资产经营有限公司	农行新区支行	2016.12.12-2022.03.20	保证	1,940.00
淮安清河新区投资发展有限公司	淮安市清江浦城市资产经营有限公司	农行新区支行	2016.12.12-2021.09.20	保证	27,160.00
淮安清河新区投资发展有限公司	淮安市清江浦城市资产经营有限公司	洪泽农商行	2016.12.12-2021.09.20	保证	840.00
淮安清河新区投资发展有限公司	淮安市清江浦城市资产经营有限公司	洪泽农商行	2016.12.13-2022.03.20	保证	60.00
淮安清河新区投资发展有限公司	淮安市清江浦城市资产经营有限公司	广发银行	2017.01.11-2021.12.28	保证	49,000.00
淮安清河新区投资发展有限公司	淮安市清江浦城市资产经营有限公司	紫金农商行	2017.2.28-2024.12.21	保证	80,000.00
淮安清河新区投资发展有限公司	淮安市清江浦城市资产经营有限公司	农商行西园支行	2017.03.03-2021.07.16	保证	15,000.00
淮安清河新区投资发展有限公司	淮安市清江浦城市资产经营有限公司	无锡农商行	2017.03.03-2021.07.16	保证	20,000.00
淮安清河新区投资发展有限公司	淮安市清江浦城建投资发展有限公司	浦发银行	2016.04.29-2020.01.28	保证	20,000.00
淮安清河新区投资发展有限公司	淮安市清江浦城建投资发展有限公司	浦发银行	2016.05.20-2020.04.28	保证	2,000.00
淮安清河新区投资发展有限公司	淮安市清江浦城建投资发展有限公司	淮安农商行	2016.6.15-2019.6.14	保证	15,000.00
淮安清河新区投资发展有限公司	淮安市清江浦城投控股发展有限公司	浦发银行	2016.11.16-2021.11.16	保证	15,000.00
淮安清河新区投资发展有限公司	淮安市清江浦城投控股发展有限公司	江苏银行营业部	2017.01.06-2019.12.30	保证	12,900.00
淮安清河新区投资发展有限公司	淮安聚仁经贸发展有限公司	江苏银行清河支行	2015.02.09-2018.2.08	抵押、保证	4,500.00
淮安清河新区投资发展有限公司	淮安市清河区天源土地开发整理有限公司	苏州银行淮安分行	2016.2.26-2019.2.26	保证	15,000.00
淮安清河新区投	淮安市清河市政工	华夏银行南京白	2016.9.21-2018.9.20	抵押、保证	6,000.00

资发展有限公司	程总公司	下支行			
淮安清河新区投资发展有限公司	淮安市清河市政工程总公司	上海银行南京分行	2017.6.30-2018.6.29	保证	3,000.00
淮安清河新区投资发展有限公司	淮安市清河盐河生态科技城投资发展有限公司	恒丰银行南京分行	2017.9.15-2018.9.14	保证	3,000.00
淮安清河新区投资发展有限公司	淮安市清河盐河生态科技城投资发展有限公司	陕西国际信托公司	2016.7.29-2018.7.28	保证	20,000.00
淮安清河新区投资发展有限公司	淮安市清河流通资产管理有限公司	江苏银行清河支行	2017.02.24-2018.02.23	保证	4,500.00
淮安清河新区投资发展有限公司	南通欣向荣贸易有限公司	南京银行南通分行	2016.12.9-2019.12.9	保证	10,000.00
淮安清河新区投资发展有限公司	南通胜卓贸易有限公司	南京银行南通分行	2016.12.9-2019.12.9	保证	10,000.00
	合计				534,900.00

(2) 公司本年度对内提供担保情况如下:

担保单位	被担保单位	债权人单位	担保期限	担保方式	担保金额(万元)
淮安清河新区投资发展有限公司	南通思利达贸易有限公司	南京银行南通分行	2016.10.25-2019.9.9	保证	10,000.00
淮安清河新区投资发展有限公司	南通白鹭湖贸易有限公司	南京银行南通分行	2016.12.9-2019.12.9	保证	10,000.00
淮安清河新区投资发展有限公司	南通嘉益利贸易有限公司	南京银行南通分行	2016.12.9-2019.12.9	保证	10,000.00
淮安清河新区投资发展有限公司	淮安市清河区业兴贸易公司	江苏银行清河支行	2015.02.09-2018.2.08	抵押、保证	4,000.00
淮安清河新区投资发展有限公司	淮安市清河区业兴贸易公司	浦发银行淮安分行	2017.02.14-2018.02.09	保证	3,000.00
淮安清河新区投资发展有限公司	淮安市清河区业兴贸易公司	华夏银行淮安分行	2017.3.24-2017.9.30	抵押	8,000.00
淮安清河新区投资发展有限公司	淮安清河新区白鹭工贸有限公司	江苏银行清河支行	2015.11.16-2018.11.15	抵押、保证	4,100.00
淮安清河新区投资发展有限公司	淮安市悠然园林绿化有限公司	江苏银行清河支行	2015.11.16-2018.11.15	抵押、保证	3,900.00
淮安清河新区投资发展有限公司	淮安华荣市政工程有限公司	江苏银行清河支行	2017.5.31-2018.5.30	保证	5,000.00
	合计				58,000.00

2、重大未决诉讼及仲裁

(1) 浙江金展桥装饰设计工程有限公司(以下简称:金展装饰公司)承接的本公司城市化史馆装饰工程项目已于 2011 年完工,由于淮安市清江浦区审计局关于该项目的工程结算审计报告至今未出,无法进行工程款最终结算。因此,金展装饰公司于 2017 年 6 月 7 日向淮安仲裁委员会申请仲裁,以推进工程审计进度或由司法机关指定第三方审计机构进行司法审计,并要求本公司向其支付工程款 1,186.47 万元及利息 200.00 万元,利息金额以工程款 1,186.47 万元为基数,自 2012 年 10 月 18 日至裁定生效之日的同期银行贷款利息。

本公司管理层认为,公司会依据最终审计报告载明的结算金额履行偿付工程款的义务,但目前审计报告未出,偿付金额暂无法确定。

(2) 南京建工集团有限公司(以下简称:南京建工集团)承接的本公司安置房工程项目已

于 2012 年完工，并由淮安市清河区审计局（现淮安市清江浦区审计局）对该项目进行工程结算审计，出具审计报告并结算，南京建工集团认为淮安市清河区审计局审计结果低于其公司统计的工程造价，因此不认可淮安市清河区审计局的审计报告，于 2017 年 6 月 22 日向淮安仲裁委员会申请仲裁，要求本公司支付工程款 2,555.00 万元，利息损失 1,251.00 万元（以 2555 万元为基数，以 1 分月息标准从 2013 年 2 月 1 日暂计至 2017 年 3 月 31 日，2017 年 3 月 31 日以后，1 分月息标准继续计算至该款全部付清，共计 3,806.00 万元），并承担本次仲裁费用及保全费用。

本公司管理层完全认可淮安市清河区审计局出具的审计报告。目前进展：南京建工集团有限公司对涉案工程总造价申请鉴定，该申请已征得淮安仲裁委员会同意，涉案工程总造价目前在鉴定过程中，偿付金额暂无法确定。

3、其他或有事项

无。

十一、其他需要说明事项

无。

十二、资产负债表日后事项的说明

截止本财务报告批准日，本公司不存在应披露资产负债表日后非调整事项。

十三、财务报表之编制承诺及报出

上述年度的财务报表和财务报表有关附注，系我们按企业会计准则和《企业会计制度》的有关规定及补充规定编制，并业经本公司董事会于 2018 年 4 月 15 日批准报出。

淮安清河新区投资发展有限公司

法定代表人：任青亚

会计机构负责人：何正康

2018 年 4 月 15 日

编号: 104105530



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91110102082881146K

名称 中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市西城区外大街1号东塔楼15层

执行事务合伙人 李尊农

成立日期 2013年11月04日

合伙期限 2013年11月04日至 长期

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



在线扫码获取详细信息

提示：每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

登记机关

2017

15



qyxy.haic.gov.cn

企业信用信息公示系统网址

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制



会计师事务所 执业证书

兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计报告(一)

名称：中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：李尊农

主任会计师：

经营场所：北京市西城区阜外大街1号东塔楼5层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11000167

批准执业文号：京财会许可〔2013〕0066号

批准执业日期：2013年10月25日



证书序号：0000066

说明

《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

- 1、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 2、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 3、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：

二〇一八年二月九日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000446

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
中兴华会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 李尊农



证书号: 24

发证时间: 二〇一九年十二月十日

证书有效期至: 二〇一九年十二月十日





姓 名 樊晓军

Full name

性 别 男

Sex

出 生 日 期 1979-05-25

Date of birth 中兴华会计师事务所(特殊普通

工 作 单 位 合伙)江苏分所

Working unit

身 份 证 号 码 321281197905255830

Identity card No.



年度检验登记

Renewal Registration

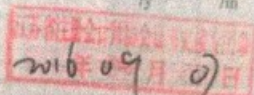
本证书经检验合格, 继续有效一年。

This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 320000150034
No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2009 年 11 月 30 日
Date of Issuance



樊晓军(320000150034)
您已通过2017年年检
江苏省注册会计师协会

年 月 日
/y /m /d



姓名 赵云霞
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1976-04-14
Date of birth
工作单位 江苏金陵会计师事务所有限责任公司
Working unit
身份证号码 320107197604145021
Identity card No.



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格
This certificate is valid for
this renewal.



赵云霞(320000250032)
您已通过2015年年检
江苏省注册会计师协会



赵云霞(320000250032)
您已通过2017年年检
江苏省注册会计师协会

年 月 日
/y /m /d

320000250032

证书编号:
No. of Certificate

江苏省注册会计师协会

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

二〇一〇

三

三十一

发证日期:
Date of Issuance

年
/y

月
/m

日
/d

注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred from



同意调入

Agree the holder to be transferred to

